

KOLDINGQ ELITE APS

MOSEVEJ 1 C
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.07.2015 - 30.06.2016

3. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 35 41 22 39

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 12. december 2016

Allan Johansen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.07.2015 - 30.06.2016	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Noter til årsregnskabet	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KoldingQ Elite ApS Mosevej 1 C 6000 Kolding Telefon: 51331660 Hjemmeside: KoldingQ.dk Email: KimK@KoldingQ.dk CVR-nr.: 35 41 22 39 Stiftet: 12. august 2013 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Bestyrelse	Tom Selmer-Petersen Allan Johansen Peter Yngved Terp
Direktion	Kim Kjærhus
Revisor	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Frøs Herreds Sparekasse Frøsvej 1 6630 Rødding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for selskabet KoldingQ Elite ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 6. december 2016

I direktionen

Kim Kjærhus

I bestyrelsen

Tom Selmer-Petersen

Allan Johansen

Peter Yngved Terp

683/1/PL

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i KoldingQ Elite ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KoldingQ Elite ApS for regnskabsåret 2015/2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Som omtalt i årsregnskabets note 1 og ledelsesberetningen er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med forskellige sponsorer. Disse forhandlinger er endnu ikke afsluttet hvorfor ledelsen og moderklubben ikke har kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "*Grundlag for konklusion med forbehold*", vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 6. december 2016

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive virksomhed med pige- og kvindefodbold i Kolding by og opland og hermed forbundet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -238.737, hvilket anses for meget utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 201.569 og en egenkapital på kr. -396.026.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Der arbejdes på via moderklubben at skaffe flere sponsorer for derved at kunne foretage den nødvendige kapitalforhøjelse til reetablering af selskabets kapitalforhold.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/2017

Det forventes, at selskabet vil kunne øge nuværende aktivitetsniveau og indtjening samt øge antallet af sponsorer og derved sikre egenkapitalen på sigt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Selskabet registrerer indtægter og omkostninger efter fakturerings tidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder hold- og matrialeomkostninger, salgsomkostninger, administrationsomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudt skatteaktiv er ikke indregnet i balancen, men udgør kr. 51.984.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2015 - 30.06.2016

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
BRUTTORESULTAT	464.632	611.180
2 Personalemkostninger	<u>-703.305</u>	<u>-814.837</u>
DRIFTSRESULTAT	-238.673	-203.657
Finansielle indtægter	13	401
Finansielle omkostninger	<u>-77</u>	<u>-3</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-238.737	-203.259
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-238.737</u>	<u>-203.259</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-238.737</u>	<u>-203.259</u>
DISPONERET I ALT	<u>-238.737</u>	<u>-203.259</u>

BALANCE PR. 30.06.2016

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Andre tilgodehavender	20.330	134.535
TILGODEHAVENDER I ALT	20.330	134.535
LIKVIDE BEHOLDNINGER	181.239	29.539
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	201.569	164.074
AKTIVER I ALT	201.569	164.074

BALANCE PR. 30.06.2016

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-476.026	-237.288
3 EGENKAPITAL I ALT	-396.026	-157.288
Gæld til tilknyttede virksomheder	155.560	0
Anden gæld	442.035	321.362
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	597.595	321.362
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	597.595	321.362
PASSIVER I ALT	201.569	164.074

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og der kan som følge heraf være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at selskabets enten via egen drift (igangværende forhandlinger med nye sponsorer) eller via tilførsel af ny kapital vil kunne reetablere egenkapitalen. På baggrund heraf har ledelsen aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	689.239	798.483
Andre omkostninger til social sikring	13.791	12.795
Andre personaleomkostninger	275	3.559
I ALT	<u>703.305</u>	<u>814.837</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	2,0	2,0

	<u>Saldo pr. 01.07.2015</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>Saldo pr. 30.06.2016</u>
3 Egenkapital			
Selskabskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-237.289	-238.737	-476.026
SALDO PR. 30.06.2016	<u>-157.289</u>	<u>-238.737</u>	<u>-396.026</u>

Selskabskapitalen består af 160 kapitalandele á kr. 500. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

4 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Kolding Boldklub, Mosevej 1, 6000 Kolding

5 Sikkerheder og pantsætninger

Til sikkerhed for kontraktlige forhold er der i pengeinstitut deponeret kr. 159.000.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

2015/2016 2014/2015

6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Udskudt skatteaktiv kr. 104.491 er ikke indregnet i balancen.